

Manta, 02 de Febrero del 2012

NOTAS EXPLICATIVAS CORRESPONDIENTE A LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ORTIZ MACIAS CELL S.A. ORMACELLSA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011.

ORTIZ MACIAS CELL ORMACELL S.A., fue creada en Marzo del 2011, y sus actividades económicas efectivas empezaron en Septiembre del 2011, cuyo objetivo es la comercialización y venta de equipos y aparatos telefónicos celulares, incluidas todas sus partes y piezas, la importación de equipos electrónicos y de telefonía fija y celular, computadoras, y todo lo concerniente a equipos de comunicación.

La Compañía **ORTIZ MACIAS CELL S.A. ORMACELLSA** se encuentra radicada en la Ciudad de Manta, Parroquia Tarqui, y su dirección comercial es: Avenida 4 de Noviembre S/N y Calle 104 frente al Cuartel de la Policía Nacional.

El Capital Social de la Compañía es de US\$ 800,00 (OCHOCIENTOS,00/100 DOLARES), divididos en 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 (uno,00/100 dólar) cada una. Los accionistas son dos a saber:

Sr. JULIO EDELBERTO ORTIZ MACIAS 792 acciones US\$ 792.00

Sra. EUGENIA MARIUXI MOREIRA ALAVA 8 acciones US\$ 8.00

La Compañía **ORTIZ MACIAS CELL S.A. ORMACELLSA**, firmó un Contrato de Distribuidor Autorizado con Otecell S.A., por lo que para respaldar las operaciones ordinarias, la Compañía Ormacellsa, entregó a la Compañía Otecell S.A. una Garantía Bancaria # B420544 otorgada por el Banco Pichincha Sucursal Manta, por la suma de US\$ 10.000.00, a favor de OTECELL S.A., con el fin de "garantizar las compras de Operaciones de Crédito que realice la Compañía Ormacell S.A. a Otecel S.A.", a un año plazo, con vencimiento 2 de Julio del 2012.

1.- ACTIVOS FINANCIEROS: US\$ 15.799.71

Comisiones Ganadas x Cobrar a Otecel S.A.		US\$ 7032.39
Anticipo a Proveedores		US\$ 579.93
Ctas. por Cobrar Econocell		US\$ 2898.24
Ctas. Por Cobrar cupo Otecel		US\$ 24.26
Clientes no relacionados		US\$ 2.615.37
Inversión temporal por adecuación del local		US\$ 2.649.52
	TOTAL	US\$15.799.71

Consideramos relevante declarar que US\$ 7.032.39 corresponden a Comisiones Ganadas por Cobrar a Otecell como Distribuidor Autorizado al 31 de Diciembre del 2011, y comisiones por venta de recargas, tarjetas prepago y simcard (chips); crédito a corto plazo otorgado a clientes que adquirieron los planes telefónicos por US\$ 2.615.37; Valores por liquidar en Enero/2012 de las ventas facturadas a nuestra relacionada Econocell por US\$ 2.898.24.

La Cuenta Inversiones Temporales (1 año) refleja el valor de US\$ 2.649.52 correspondiente a la compra de materiales eléctrico, pintura, y mano de obra para la adecuación de la oficina Ormacell S.A., financiada por nuestra relacionada Econocell.

2.- INVENTARIOS: US\$ 32.870.24

Mercadería por entregar a Econocell		US\$ 20.000.00
Stock para la venta		US\$ 12.870.24
	TOTAL	US\$ 32.870.24

Para Diciembre del 2011 terminamos con un inventario de US\$ 32.870.24 de los cuales US\$ 20.000.00 corresponde a mercadería por facturar a Econocell por tarjetas pre pago y recargas.

3.- Por el alquiler de la oficina de Ormacell, entregamos el valor de US\$ 900.00 como garantía y que consta en el contrato de arrendamiento respectivo, con recursos de nuestra relacionada Econocell.

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: US\$ 6.889.21

Créd. Tributario 12% por Adquisiciones	US\$ 2.742.66
Créd. Tributario Ret. Fte. del IVA 30/70/100%	US\$ 545.51
Créd. Tributario Ret. Fte. del Imp. Renta	US\$ 3.601.04
TOTAL	US\$ 6.889.21

Los valores indicados son el resultado de las retenciones por las Ventas realizadas desde Septiembre hasta Diciembre/2011. El Impuesto a la Renta causado es de US\$ 349.69, el que se rebajará del Crédito Tributario de Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta.

5.- ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: US\$ 7.634.26

Muebles y Enseres	US\$ 4.233.57
Maquinaria y Equipo	US\$ 1.642.18
Equipo de Computación	US\$ 2.030.74
-Depreciación	-US\$ 272.23
TOTAL	US\$ 7.634.26

Adquirimos financiado por nuestra relacionada Econocell Muebles por \$ 3076.96, Equipos de computación por \$ 1.666.74, y equipos de oficina por \$ 1.441.29, y con recursos propios US\$ 1.721.50, invertidos en un letrero externo, scanner, impresora, caja de dinero y un GPS. La depreciación se aplicó el método de línea recta. Para los Muebles y Enseres, Maquinaria y

Equipo se consideró 10 años de vida útil, y para los Equipos de Computación, 3 años de vida útil, de acuerdo a la norma tributaria.

6.- PASIVO CORRIENTE.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR, LOCALES: US\$ 37.372.94

Proveedor Corriente -Econocell	US\$ 25.183.16
Ctas. y Doc. Por Pagar Proveedores	US\$ 440.55
Ctas. y Doc. Por Pagar cupo telefónico Otecel	US\$ 7.134.90
Ctas. y Doc. Por Pagar cupo Simcard Otecel	US\$ 2.886.00
Comisiones por liquidar a Vendedores	US\$ 603.72
Proveedores corrientes no relacionados	US\$ 1.124.61
TOTAL	US\$ 37.372.94

La Cuenta por Pagar Proveedores locales refleja un valor de US\$ 37.372.94 que corresponden a : US\$ 25.183.16 por facturar a Econocell por Recargas Directcell y Tarjetas pre pago Otecel, (parte de ello está indicado en el rubro de Inventarios); \$ 12.189.78 corresponde al siguiente detalle:

Por utilización del cupo Otecel para teléfonos	\$ 7.134.90
Por utilización del cupo Otecel para simcard (chips)	\$ 2.886.00
Por registro de Comisiones x pagar a vendedores	\$ 4 603.72
Valor por pagar a Telconet servicio de Internet	\$ 440.55
Saldo por compra de un letrero exterior "Movistar" a Otecel	\$ 1.124.61

7.- PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS: US\$ 21.722.55

Nuestra relacionada Econocell financió a Ormacell para la adecuación del local el valor de US\$ 21.722.55, que incluye pagos por arriendo, roles de pago, beneficios sociales, transferencias bancarias en los meses de iniciación de actividades de Ormacell.

8.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: US\$ 5.982.76

Por pagar al SRI declaraciones de retenciones en la fuente Imp Rta. y Retenciones del Iva por Noviembre y Diciembre del 2011	US\$ 3742.17
Aportes al less por pagar de Noviembre y Diciembre del 2011	US\$ 743.47
Provisiones del 13er-sueldo, 14to. Sueldo y Vacaciones de los empleados.	US\$ 1.240.00
15% Participación trabajadores 2011	US\$ 257.12
TOTAL	US\$ 5.982.76

9.-PATRIMONIO NETO: US\$ 2.257.04

Capital Suscrito o asignado	US\$ 800.00
Ganancia Neta del Ejercicio	US\$ 1.457.04

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.-

VENTAS NETAS	US\$206.199.13	
COMISIONES GANADAS EN VENTAS	US\$ 13.034.29	
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	US\$ 1.83	
TOTAL DE INGRESOS		US\$ 219.235.25
MENOS COSTOS DE VENTAS:	US\$	US\$ 199.170.70

COMPRAS NETAS	US\$ 232.040.94	
MENOS INVENTARIO FINAL	US\$ 32.870.24	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		US\$ 20.064.55
MENOS GASTOS DE VENTAS:		US\$ 3.192.23
Comisiones pagadas a vendedores	US\$ 241.65	
Promoción y publicidad	US\$ 525.00	
Servicios básicos e Internet	US\$ 2.425.58	
MENOS GASTOS ADMINISTRATIVOS:		
Sueldos y Salarios	US\$ 8.890.00	
Aportes Patronales al IESS	US\$ 1.207.43	
Beneficios Sociales e indemnizaciones	US\$ 1.978.87	
Provisión de Vacaciones	US\$ 370.00	
Provisión 13er. sueldo	US\$ 678.87	
Provisión 14to. sueldo	US\$ 700.00	
Uniforme del personal	US\$ 180.00	
Capacitación del personal	US\$ 50.00	
Mantenimiento y reparaciones	US\$ 10.61	
Arrendamiento del Local (Contrato de arrendamiento)	US\$ 2.250.00	
Servicios básicos	US\$ 86.64	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	US\$ 272.23	
Otros Gastos: material de oficina, material de	US\$ 389.14	

aseo, Iva que se carga al gasto y varias compras pequeñas		
MENOS GASTOS		
FINANCIEROS:		US\$ 73.24
Gastos bancarios	US\$ 68.23	
Interés de mora	US\$ 5.01	
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	15%	US\$ 1.714.16
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		US\$ 257.12
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		US\$ 1.457.04
IMPIUESTO A LA RENTA		US\$ 0.00
GANANCIA NETA DEL PERIODO		US\$ 1457.04

Al final del ejercicio y como producto de las actividades de comercialización y de Distribuidor Autorizado, obtuvimos una pequeña rentabilidad \$ 1457.04, deducido la participación del 15% trabajadores US\$ 257.12, y cálculo del impuesto a la Renta.

Ormacell S.A. por haber sido creada en el año 2011, entrega los Estados Financieros bajo las normas NIIF para Pymes en cumplimiento de los requerimientos de la Superintendencia de Compañías, siguiendo la guía de la Superintendencia de Compañías y Servicios de Rentas Internas.

Atentamente.

JULIO EDELBERTO ORTIZ MACIAS
GERENTE GENERAL